

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

3.3. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.4. Данъчно облагане

Разходът за данъка върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2013 година данъчната ставка се запазва на 10 %.

4. Парични средства

Паричните средства на дружеството са изцяло в лева, и са налични в касата и по разплащателните сметки на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)
5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството, в размер на 50 хил. лв. е представен по номиналната му стойност, която се състои от 50 бр. обикновени поименни налични акции, всяка с номинална стойност 1,000 лева и е напълно внесен. Едноличен собственик на капитала на дружеството е ДФК АД.

6. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Одит	1	1
Реклама	-	1
Наем	-	1
Консултации по ЗУО	-	-
Правни консултации	-	-
Софтуерни услуги	-	-
Такса МОСВ	-	-
Други	1	1
Общо	2	4

7. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за заплати	-	11
Разходи за социално осигуряване	-	2
Общо	-	13

8. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък към 31 декември 2012 и 2011 година са представени в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	(3)	(17)
Дължим данък по приложимата данъчна ставка 10 %	(-)	(2)
Ефект от непризнати данъчни активи	-	2
Текущ данъчен разход	-	-

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„Електрооползотворяване“ ЕАД

Първоначално, дружеството е регистрирано като извършващо дейност като организация по оползотворяване на излязло от употреба електрическо и електронно оборудване, за което има издадено съответно разрешение от Министерството на околната среда и водите. Впоследствие, въз основа на решение на Министъра на околната среда и водите на Р България, от 14 декември 2012 година, разрешението на дружеството за извършване на дейност като организация по оползотворяване на излязло от употреба електрическо и електронно оборудване е прекратено.

В сравнение с предходната 2011 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2012 година хил. лв.	2011 година хил. лв.
Общо приходи	-	-
Общо разходи	(3)	(17)
Печалба (загуба) за периода	(3)	(17)
Текущи активи	13	16
Текущи пасиви	-	-
Нетни активи	13	16

През 2013 г. ръководството на дружеството ще обмисли реализирането на нови проекти, които отговарят на бъдещите инвестиционни намерения на собственика на капитала.

Изпълнителен директор:

05 юни 2013 г.

